

AVIS DES SOCIETES*

ETATS FINANCIERS DEFINITIFS

SOCIETE CONFISERIE DES AGHLABITES « SO.BO.CO »

Siège social : Z.I. ARIANA - 1080 TUNIS

La société Confiserie des Aghlabites « SO.BO.CO » publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2012 tels qu'ils vont être soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra le 28 juin 2013. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : **Mahmoud ZAHAF**.

(*) Le CMF a invité la société à compléter les notes aux états financiers conformément aux dispositions du système comptables des entreprises

سوبوكو

الموازنة

(بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2012

2011 2011/12/31	2012 2012/12/31	اصـون
		<u>الاصول غير الجارية</u>
		الاصول النابيه
278 418,770	295 519,970	الاصول غير المادية
-160 132,270	-162 349,812	نطرح الإستهلاكات
118 286,500	133 170,158	مجموع
		الاصول المادية
33 069 395,503	34 909 020,778	نطرح الإستهلاكات
-20 924 556,908	-22 756 621,194	مجموع
12 144 838,595	12 152 399,584	
		الاصول المالية
84 963,324	86 125,500	نطرح المدخرات
-11 848,414	0,000	مجموع
73 114,910	86 125,500	
12 336 240,005	12 371 695,242	مجموع الاصول السابيه
156 247,000	104 164,667	اصول غير جاريه اخرى
12 492 487,005	12 475 859,909	مجموع الاصول غير الجاريه
		<u>الاصول الجارية</u>
		المخروقات
8 497 325,440	12 630 070,318	نطرح المدخرات
-236 186,451	-287 109,504	مجموع
8 261 138,989	12 342 960,814	
		الحرفاء و الحسابات المنصله بهم
6 332 899,815	5 396 536,941	نطرح المدخرات
-571 475,247	-522 634,595	مجموع
5 761 424,568	4 873 902,346	
		اصول جاريه اخرى
1 093 242,468	1 210 882,519	إيداعات اصول ماليه اخرى
0,000	0,000	السيوله وما يعادلها
335 617,105	51 056,275	مجموع
1 428 859,573	1 261 938,794	
15 451 423,130	18 478 801,954	مجموع الاصول الجاريه
27 943 910,135	30 954 661,863	<u>مجموع الاصول</u>

سويكو

الموازنة

(بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2012

2011 2011/12/31	2012 2012/12/31	
		الاموال الدائيه و الخصوم
		الاموال الدائيه
9 500 000,000	10 000 000,000	راس المال الإجتماعي
672 137,840	634 137,840	الإحتياطات
170 704,133	123 974,467	الاموال الدائيه الاخرى
2 171,567	3 220,852	النتائج المؤجله
10 345 013,540	10 761 333,159	مجموع الاموال الدائيه قبل احتساب نتيجه السنه المحاسبية
938 049,285	1 111 505,190	نتيجة السنة المحاسبية
11 283 062,825	11 872 838,349	مجموع الاموال الدائيه قبل التخصيص
		<u>الخصوم</u>
		الخصوم غير الجاربه
3 935 414,556	2 490 588,788	الفروض
0,000	0,000	مدحرات
0,000	0,000	الخصوم الماليه الاخرى
3 935 414,556	2 490 588,788	مجموع الخصوم غير الجاربه
		الخصوم الجاربه
3 891 657,576	3 540 353,372	المزودون و الحسابات المنصله بهم
960 799,444	1 607 681,719	الخصوم الجاربه الاخرى
7 872 975,734	11 443 199,635	المساعدات البنكيه و غيرها من الخصوم الماليه
12 725 432,754	16 591 234,726	مجموع الخصوم الجاربه
16 660 847,310	19 081 823,514	مجموع الخصوم
27 943 910,135	30 954 661,863	مجموع الاموال الدائيه و الخصوم

سوبوكو

فائمه النتائج

(بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2012

2011		2012		إيضاحات
%	2011/12/31	%	2012/12/31	
				ايرادات الإستغلال
				مداخل
100%	34 508 722,357	100,00%	34 988 404,445	ايرادات الإستغلال الاخرى
0,21%	71 325,217	0,54%	189 489,414	مجموع ايرادات الإستغلال
100,21%	34 580 047,574	100,54%	35 177 893,859	
				أعباء الإستغلال
				تغير مخزونات المنوجات النامه الصنع والمنوجات
				في طور الصنع (+و-)
-1,49%	-513 855,769	-7,16%	-2 503 760,211	مشتريات النموينات و السلع المستهلكه
81,49%	28 121 273,369	85,19%	29 805 098,902	اعباء الاعوان
3,53%	1 219 514,507	4,08%	1 427 253,093	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
5,37%	1 852 500,233	6,00%	2 099 521,404	اعباء الإستغلال الاخرى
6,37%	2 196 971,977	7,08%	2 476 979,768	
95,27%	32 876 404,317	95,19%	33 305 092,956	
				نتيجة الأستغلال
4,94%	1 703 643,257	1 872 800,903		
				ايرادات التوظيفات
0,00%	0,000		0,000	اعباء ماليه صافيه
2,81%	971 117,929	2,65%	926 973,564	الارباح العاديه الاخرى
0,63%	218 821,903	0,90%	315 068,527	الخسائر العاديه الاخرى
-	13 297,946	0,38%	132 502,981	
2,72%	938 049,285	1 128 392,885		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
-	0,000		16 887,695	الاداءات على الارباح
2,72%	938 049,285	3,18%	1 111 505,190	نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الاداءات

جدول التدفقات النقدية

(بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2012

2011 2011/12/31	2012 2012/12/31	إيضاحات
938 049,285	1 111 505,190	التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال
		النتيجة الصافية
		تسويات بالنسبة ل:
1 852 500,233	1 972 543,656	الاستهلاك و المدخرات
-55 991,217	-46 729,666	حصص منح الاستثمار
		تغيرات :
-1 193 400,709	-4 081 821,825	- المحروقات
-3 067 137,120	936 362,874	- المسنحات
-194 863,541	-117 640,051	- اصول اخرى
961 331,081	-351 304,204	- المزودين و ديون اخرى
147 241,422	646 882,275	- الخصوم الجارية الاخرى
-156 247,000	0,000	-اصول غير جاريه اخرى
0,000	40 000,000	زائد او فائض فيمته النقويث
-768 517,566	109 798,249	التدفقات النقدية المتتالية من الاستغلال
		التدفقات النقدية المتصلة بانشطه الاستثمار
-785 789,127	-2 044 246,622	الدفعات المتتالية من اقتناء أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية
0,000	12 500,000	المقابيض المتتالية من النقويث في أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية
-200,000	-13 610,590	الدفعات المتتالية من افتناء اصول ماليه
2 200,000	600,000	المقابيض المتتالية من النقويث في اصول ماليه
-783 789,127	-2 044 757,212	التدفقات النقدية المتتالية من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية المتصلة بانشطه التمويل
0,000	0,000	مقابيض إنتر إصدار اسهم
-450 000,000	-475 000,000	حصص الأرباح و غيرها من انواع التوزيع
140 189,000	0,000	مقابيض دعم الدوله
3 992 765,168	4 767 405,713	مقابيض منانيه من العروض
-4 584 517,950	-4 024 257,599	سداد العروض
-901 563,782	268 148,114	التدفقات النقدية المتتالية من انشطه التمويل
0,000	0,000	انعكاسات تقلبات اسعار الصرف على السيوله و ما يعادل السيوله
-2 453 870,475	-1 666 810,849	تغير الخزينه
2 347 221,826	-106 648,649	الخزينه في بدايه السنه المحاسبية
-106 648,649	-1 773 459,498	الخزينه عند ختم السنه المحاسبية

مذكرات حول البيانات المالية لسنة 2012

I. تأسيس

لقد تأسست شركة الأغالبة للمشروبات و الحلويات "سوبوكو" في شكل شركة خفية الإسم، رأس مالها الحالي قدره 10.000.000 ديناراً وهي تسير وفقاً لأحكام المجلة التجارية التونسية و قانونها الأساسي. بمقتضى محضر الجلسة العامة للخرافة للعادة بتاريخ 22 جوان 2001 تقرر تغيير اسم الشركة ليصبح شركة حلويات الأغالبة "سوبوكو".

إن غرض المؤسسة يتمثل أساساً في صناعة جميع أنواع الحلويات و الشامية.

II. الزيادات في السنوات الأخيرة في رأس المال

بمقتضى محضر الجلسة العامة للخرافة للعادة بتاريخ 19 جوان 2008 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 7.000.000 ديناراً إلى 7.500.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 500.000 ديناراً حررت بإدماج جزء من المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار) بمقدار 300.000 ديناراً و إدماج قسط من الاحتياطات العادية بمقدار 200.000 ديناراً.

بمقتضى محضر الجلسة العامة للخرافة للعادة بتاريخ 25 جوان 2009 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 7.500.000 ديناراً إلى 8.000.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 500.000 ديناراً حررت بإدماج جزء من المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار) بمقدار 300.000 ديناراً و إدماج قسط من الاحتياطات العادية بمقدار 200.000 ديناراً.

بمقتضى محضر الجلسة العامة للخرافة للعادة بتاريخ 26 جوان 2010 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 8.000.000 ديناراً إلى 9.000.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 1.000.000 ديناراً حررت بإدماج المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار).

بمقتضى محضر الجلسة العامة للخرافة للعادة بتاريخ 23 جوان 2011 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 9.000.000 ديناراً إلى 9.500.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 500.000 ديناراً حررت بإدماج المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار).

بمقتضى محضر الجلسة العامة للخرافة للعادة بتاريخ 28 جوان 2012 وقع الترفيع في رأس مال الشركة من 9.500.000 ديناراً إلى 10.000.000 ديناراً أي بزيادة قدرها 500.000 ديناراً حررت بإدماج المدخرات لإعادة الاستثمارات المعفاة من الأداء (حساب خاص للاستثمار).

III. المبادئ المحاسبية المعتمدة

لقد أعدت البيانات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 وفقاً لمقتضيات الفرضيات الأساسية و الإتفاقيات المحاسبية المقننة في نظام المحاسبي للمؤسسات التونسية و ذلك حسب قانون عدد 96/112 الصادر في 30 ديسمبر 1996.

IV. الإمتثال للمعايير المحاسبية التونسية

القوائم المالية مبسطة بالدينار التونسي و تم إعدادها طبقاً للاتفاقيات، المبادئ و الطرق المحاسبية الواردة بالإطار المرجعي للمحاسبة و المعايير المحاسبية التونسية الجاري بها العمل.

V أساس القياس

1. الأصول المادية

الأصول المادية المقتنية من قبل الشركة مقيدة بتكلفة الشراء و يتم استهلاكها حسب النسب التالية (مدة الإستعمال) :

5%	- البناءات
5%	- بناءات البئر
10% و 15%	- معدات وآلات الإستغلال
20%	- معدات النقل
10%	- التهيئة والأثاث والتجهيز
15%	- أثاث ومعدات المكتب

لقد تمت طريقة احتساب الاستهلاكات حسب نظام الاستهلاك القار.

2. الأصول المالية

يتم تقييم الأصول المالية بالتكلفة التاريخية. عند ختم السنة المالية، يتم تقديرها حسب قيمة الاستعمال. القيمة الناقصة بالمقارنة مع القيمة الأصلية يتم تخصيص مدخرات بشأنها.

3. المخزونات

لقد اعتمدت شركتكم لتقييم المخزونات على معدل تكلفة الشراءات بالنسبة للمواد الأولية والمستهلكة واللف وعلى سعر تقديري لتكلفة الإنتاج بالنسبة للمنتوجات التامة الصنع (ب طرح 12% من ثمن البيع بالنسبة للشامية و ب طرح 15% من ثمن البيع بالنسبة للحلوى).

VI تقديم البيانات المالية في 31 ديسمبر 2012

بلغ مجموع موازنة السنة المالية 2012 سواء في مستوى الأصول أو في مستوى الأموال الذاتية والخصوم	30.954.661,863
مقابل في سنة 2011	27.943.910,135
مسجلا زيادة قدرها	3.010.751,728
وقد بلغ رقم المعاملات لسنة 2012	34.988.404,445
مقابل في سنة 2011	34.508.722,357
مسجلا زيادة قدرها	479.682,088
كما بلغ الربح المحقق الصافي في سنة 2012	1.111.505,190
مقابل في سنة 2011	938.049,285
مسجلا زيادة قدره	173.455,905

VIII مذكرات حول الموازنة

1. الأصول المادية و غير المادية

بلغ مجموع الاصول المادية و غير المادية في 31 ديسمبر 2012 قيمة خام 35.204.540,748
مقابل قيمة خام سنة 2011 33.347.814,273
أي بتغير قدره 1.856.726,475
الأصول المادية و غير المادية مفصلة كالتالي :

	الأصول غير المادية
<u>17.101,200</u>	برامج إعلامية
17.101,200	الأصول المادية
<u>1.839.625,275</u>	البناءات
196.874,626	تجهيزات و تهيئة البناءات
63.875,000	تجهيزات صناعية
2.125,500	معدات و أثاث المكتب
738,181	معدات الإعلامية
2.947,000	مرافق و تجهيزات مختلفة
58.255,160	تجهيزات و تهيئة المعدات
14.746,000	معدات الإستغلال
13.427,236	معدات صناعية
454.036,862	معدات و آلات الحلوى
95.898,990	معدات و آلات اللف
327.796,808	معدات للتنقل
434,300	معدات لنقل أشخاص
38.202,000	تسبيقات لمزودي الاصول المادية
654.346,706	تفويت في معدات للتنقل
(84.097,094)	
<u>1.856.726,475</u>	المجموع

إن جدول المجمدات المقدم فيما يلي يبين لكم حسب نوعية الأصول الثابتة المادية و غير المادية:
- القيمة الأصلية
- التغييرات الحاصلة في السنة
- الإستهلاكات المتراكمة
- القيمة الصافية

سويكو

جدول الأصول و الإستهلاكات بتاريخ 31 ديسمبر 2012

القيمة الصافية 2012/12/31 في	الإستهلاكات			القيمة الأصلية			البيانات		
	الجملة	التعديلات	نسبة 2012	السابقة	في 2012/12/31	الببوعات		في 2011/12/31	
133 170,158	42 882,212	0,000	2 217,542	40 664,670	176 052,370	0,000	17 101,200	158 951,170	برامج إعلامية
0,000	91 551,400	0,000	0,000	91 551,400	91 551,400	0,000	0,000	91 551,400	استثمارات في البحث و التطوير
0,000	23 195,600	0,000	0,000	23 195,600	23 195,600	0,000	0,000	23 195,600	استثمارات "IMMT HACCP"
0,000	4 720,600	0,000	0,000	4 720,600	4 720,600	0,000	0,000	4 720,600	موقع ويب "SITE WEB"
133 170,158	162 349,812	0,000	2 217,542	160 132,270	295 519,970	0,000	17 101,200	278 418,770	أصول غير مادية
558 592,492	0,000	0,000	0,000	0,000	558 592,492	0,000	0,000	558 592,492	الأراضي
223 495,307	114 472,127	0,000	7 372,316	107 099,811	337 967,434	0,000	196 874,626	141 092,808	بنايات المصنع الجديد
0,000	455 081,997	0,000	0,000	455 081,997	455 081,997	0,000	0,000	455 081,997	بنايات القديمة
9 204,428	76 930,924	0,000	4 303,227	72 627,697	86 135,352	0,000	0,000	86 135,352	بنايات البئر
69 913,296	371 289,152	0,000	22 060,122	349 229,030	441 202,448	0,000	0,000	441 202,448	بنايات المبنى الصحي
430 794,314	1 028 603,554	0,000	102 478,787	926 124,767	1 459 397,868	0,000	63 875,000	1 395 522,868	تجهيزات و تهيئة البنايات
1 585 882,653	1 414 196,935	0,000	149 984,115	1 264 212,820	3 000 079,588	0,000	0,000	3 000 079,588	هندسة مدنية
70 934,683	71 406,010	0,000	944,678	70 461,332	142 340,693	0,000	2 125,500	140 215,193	تجهيزات صناعية
6 931,612	100 123,715	0,000	2 840,416	97 283,299	107 055,327	0,000	738,181	106 317,146	معدات و آلات المكتب
58 426,521	124 456,398	0,000	15 943,610	108 512,788	182 882,919	0,000	2 947,000	179 935,919	معدات الإعلامية
17 306,275	225 770,863	0,000	22 053,046	203 717,817	243 077,138	0,000	0,000	243 077,138	تجهيزات فنية
57 510,790	744,370	0,000	744,370	0,000	58 255,160	0,000	58 255,160	0,000	مرافق وتجهيزات مختلفة
327 071,517	1 082 767,663	0,000	72 987,675	1 009 779,988	1 409 839,180	0,000	14 746,000	1 395 093,180	تجهيزات و تهيئة المعدات
24 981,379	85 984,929	0,000	4 145,648	81 839,281	110 966,308	0,000	0,000	110 966,308	تجهيزات للمخبر
23 010,817	192 455,810	0,000	4 301,075	188 154,735	215 466,627	0,000	13 427,236	202 039,391	معدات الإستغلال
722 549,403	48 875,371	0,000	45 514,914	3 360,457	771 424,774	0,000	454 036,862	317 387,912	معدات صناعية
3 794 979,898	3 806 968,816	0,000	610 414,255	3 196 554,561	7 601 948,714	0,000	95 898,990	7 506 049,724	معدات و آلات الحلوى
844 610,825	5 288 383,002	0,000	214 411,992	5 073 971,010	6 132 993,827	0,000	0,000	6 132 993,827	معدات و آلات الشامية
1 373 471,257	3 235 983,619	0,000	300 523,299	2 935 460,320	4 609 454,876	0,000	327 796,808	4 281 658,068	معدات و آلات اللف
76 832,952	346 104,503	0,000	8 536,995	337 567,508	422 937,455	0,000	0,000	422 937,455	معدات و آلات التنقية
243 742,551	686 734,417	0,000	37 853,454	648 880,963	930 476,968	0,000	0,000	930 476,968	معدات معمل الحلوى
419 233,596	2 086 214,975	0,000	84 522,280	2 001 692,695	2 505 448,571	0,000	0,000	2 505 448,571	معدات و آلات المصنع
225 374,932	662 749,369	84 097,094	131 352,406	615 494,057	888 124,301	84 097,094	434,300	971 787,095	معدات للنقل
78 797,982	249 005,842	0,000	23 208,612	225 797,230	327 803,824	0,000	38 202,000	289 601,824	معدات لنقل أشخاص
23 223,671	58 447,911	0,000	2 928,970	55 518,941	81 671,582	0,000	0,000	81 671,582	آلات صناعية
0,000	570 467,131	0,000	0,000	570 467,131	570 467,131	0,000	0,000	570 467,131	قطع غير خاصة
231 161,727	372 401,791	0,000	46 735,118	325 666,673	603 563,518	0,000	0,000	603 563,518	تجهيز محطة تطهير المياه
654 364,706	0,000	0,000	0,000	0,000	654 364,706	0,000	654 364,706	0,000	تسيبقات لمزودي الاصول المادية
12 152 399,584	22 756 621,194	84 097,094	1 916 161,380	20 924 556,908	34 909 020,778	84 097,094	1 923 722,369	33 069 395,503	أصول مادية
104 164,667	52 082,333	0,000	52 082,333	0,000	156 247,000	0,000	0,000	156 247,000	نفقات موجلة
104 164,667	52 082,333	0,000	52 082,333	0,000	156 247,000	0,000	0,000	156 247,000	أصول غير جارية أخرى
12 389 734,409	22 971 053,339	84 097,094	1 970 461,255	21 084 689,178	35 360 787,748	84 097,094	1 940 823,569	33 504 061,273	مجموع الاصول الثابتة

2. الأصول المالية

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 86 125,500
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 73 114,910
أي بتغير قدره 13 010,590
والمفصلة كما يلي :

التغيير	الباقى في 2011/12/31	الباقى في 2012/12/31	
-8 787,824	75 805,324	67 017,500	المساهمات
750,000	8 558,000	9 308,000	ودائع و كفالات
9 200,000	600,000	9 800,000	قروض للعملة
1 162,176	84 963,324	86 125,500	مجموع الأصول المالية الخام
11 848,414	-11 848,414	0,000	تطرح المدخرات
13 010,590	73 114,910	86 125,500	مجموع الأصول المالية الصافي

فيما يخص المساهمات فإنها موزعة على النحو التالي :

البيانات	قيمة المساهمة
شركة CONFIMED	7 017,500
شركة GEDIS	50 000,000
شركة AGRO EXPORT	10 000,000
المجموع	67 017,500

3. أصول غير جارية أخرى

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 104 164,667
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 156 247,000
أي بتغير قدره (52 082,333)
والمفصلة كما يلي :

التغيير	الباقى في 2011/12/31	الباقى في 2012/12/31	
-52 082,333	156 247,000	104 164,667	الأعباء المؤجلة
-52 082,333	156 247,000	104 164,667	مجموع الأصول الغير الجارية الأخرى

4. المخزونات

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 12 342 960,814
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 8 261 138,989
أي بتغير قدره 4 081 821,825
والمفصلة كما يلي :

التغيير	الباقى في 2011/12/31	الباقى في 2012/12/31	
644 693,069	2 392 287,884	3 036 980,953	مواد أولية و مستهلكة
791 996,737	2 376 863,801	3 168 860,538	أوعية و وسائل لف
2 388 556,006	2 951 712,979	5 340 268,985	منتجات تامة الصنع
115 204,204	72 170,921	187 375,125	منتجات نصف تامة
192 294,862	704 289,855	896 584,717	قطع غيار
4 132 744,878	8 497 325,440	12 630 070,318	مجموع المخزونات الخام
-50 923,053	-236 186,451	-287 109,504	تطرح المدخرات
4 081 821,825	8 261 138,989	12 342 960,814	مجموع المخزونات الصافي

5. الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 4 873 902,346
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 5 761 424,568
أي بتغير قدره (887 522,222)
والمفصلة كما يلي :

التغيير	الباقى في 2011/12/31	الباقى في 2012/12/31	
-435 545,465	3 592 350,005	3 156 804,540	حرفاء عاديون
17 807,646	20 341,395	38 149,041	حرفاء سندات مستحقة
65 539,652	96 700,915	162 240,567	حرفاء صكوك و سندات غير مسددة
-126 977,748	476 575,590	349 597,842	حرفاء مشكوك فيهم و متنازع ضدهم
-457 186,959	2 146 931,910	1 689 744,951	أوراق مالية للتحويل
-936 362,874	6 332 899,815	5 396 536,941	مجموع الحرفاء والحسابات المتصلة بهم الخام
48 840,652	-571 475,247	-522 634,595	تطرح المدخرات
-887 522,222	5 761 424,568	4 873 902,346	مجموع الحرفاء والحسابات المتصلة بهم الصافي

6. أصول جارية أخرى

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 1 210 882,519
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 1 093 242,468
أي بتغير قدره 117 640,051
والمفصلة كما يلي :

التغيير	الباقى في 2011/12/31	الباقى في 2012/12/31	
-96 983,394	535 299,947	438 316,553	مزودون تسبقات وأقساط
0,000	-38 700,000	-38 700,000	المدخرات علي مزودون تسبقات وأقساط
2 014,910	7 314,563	9 329,473	تسبقة و قروض للأعوان
0,000	253 487,519	253 487,519	الدولة، خصم من المورد
192 528,980	251 922,362	444 451,342	الدولة، فائض الضريبة علي الشركات

20 000,000	0,000	20 000,000	حسابات أخرى دائنة أو مدينة
0,000	16 000,000	16 000,000	حساب مجلس الولاية
0,000	55 940,000	55 940,000	منح للتحويل
79,555	11 978,077	12 057,632	أعباء مسجلة مسبقا
117 640,051	1 093 242,468	1 210 882,519	مجموع أصول جارية أخرى

7. السيولة و ما يعادل السيولة

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 51 056,275
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 335 617,105
أي بتغير قدره (284 560,830)
والمفصلة كما يلي :

التغيير	الباقى في 2011/12/31	الباقى في 2012/12/31	
-237 328,149	237 328,149	0,000	الشركة التونسية للبنك / القيروان
-20 055,001	20 090,669	35,668	الشركة التونسية للبنك "أورو"
-3 391,357	11 520,550	8 129,193	الشركة التونسية للبنك / تونس
1 732,188	9 593,697	11 325,885	الشركة التونسية للبنك "دولار"
9 165,132	0,000	9 165,132	الشركة التونسية للبنك "أورو"
1 298,622	0,000	1 298,622	البنك التونسي "دولار"
1 966,111	0,000	1 966,111	البنك التونسي "أورو"
0,000	796,107	796,107	المؤسسة العربية المصرفية
-19 143,668	21 860,485	2 716,817	الشركة التونسية للبنك / صفاقس
6 180,027	899,563	7 079,590	خزانة المداخل
-24 984,735	33 527,885	8 543,150	خزانة المقر الاجتماعي
-284 560,830	335 617,105	51 056,275	مجموع السيولة و ما يعادل السيولة

8. الأموال الذاتية

يبلغ مجموع الاموال الذاتية في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 11 872 838,349
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 11 283 062,825
أي بتغير قدره 589 775,524
والمفصلة كما يلي :

التغيير	الباقى في 2011/12/31	الباقى في 2012/12/31	
500 000,000	9 500 000,000	10 000 000,000	رأس المال
47 000,000	431 300,477	478 300,477	احتياطيات قانونية
-85 000,000	240 837,363	155 837,363	احتياطيات عادية
-46 729,666	170 704,133	123 974,467	أموال ذاتية أخرى
1 049,285	2 171,567	3 220,852	الأرباح المؤجلة
173 455,905	938 049,285	1 111 505,190	ربح السنة المحاسبية
589 775,524	11 283 062,825	11 872 838,349	مجموع الاموال الذاتية

9. القروض

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 2 490 588,788
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 3 935 414,556
أي بتغير قدره (1 444 825,768)
والمفصلة كما يلي :

المجموع في 2012/12/31	تحويل الاقساط الاجلة	قروض جديدة	المجموع في 2011/12/31	المبلغ الأصلي	القروض
150 000,000	100 000,000	-	250 000,000	1 000 000,000	البنك التونسي
500 000,000	250 000,000	-	750 000,000	1 750 000,000	البنك التونسي
0,000	500 000,000	-	500 000,000	1 800 000,000	البنك التونسي
42 071,428	42 071,432	-	84 142,860	294 500,000	الشركة التونسية للبنك
70 833,330	70 833,334	-	141 666,664	425 000,000	الشركة التونسية للبنك
327 684,026	81 921,006	-	409 605,032	573 447,044	التجاري بنك
644 000,000	184 000,000	-	828 000,000	920 000,000	الشركة التونسية للبنك
756 000,000	216 000,000	-	972 000,000	1 080 000,000	الشركة التونسية للبنك
2 490 588,788	1 444 825,768	-	3 935 414,556	7 842 947,044	المجموع

وضمامنا لخلاص القروض أصلا وفائدة، أعطت الشركة رهونا على ممتلكاتها لفائدة البنوك.

10. المزودون والحسابات المتصلة بهم

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 3 540 353,372
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 3 891 657,576
أي بتغير قدره (351 304,204)
والمفصلة كما يلي :

التغيير	الباقى في 2011/12/31	الباقى في 2012/12/31	
-114 613,040	2 212 199,082	2 097 586,042	مزودو استغلال
-231 433,289	1 631 756,205	1 400 322,916	مزودون-أوراق للدفع
-5 257,875	47 702,289	42 444,414	مزودون- أصول مادية
-351 304,204	3 891 657,576	3 540 353,372	مجموع المزودون والحسابات المتصلة بهم

11. الخصوم الجارية الأخرى

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 1 607 681,719
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 960 799,444
أي بتغير قدره 646 882,275
والمفصلة كما يلي :

التغيير	الباقى في 2011/12/31	الباقى في 2012/12/31	
97 571,151	91 473,991	189 045,142	حرفاء تسبقات وأقساط
9 037,712	77 870,730	86 908,442	الأعوان، أجور مستحقة
852,695	20 107,637	20 960,332	الدولة، الخصم من المورد
-1 834,473	1 834,473	0,000	الدولة، ضريبة التكوين المهني
-1 834,473	1 834,473	0,000	الدولة، صندوق النهوض بالمساكن الإجتماعية
-4 567,595	20 789,937	16 222,342	الدولة، الخصم على الاتعاب
477,063	6 903,489	7 380,552	الدولة، الأداء على الجماعات المحلية
73,800	329,700	403,500	معلوم الطابع الجبائي
-100 965,822	209 557,261	108 591,439	الاداء على القيمة المضافة
16 887,695	0,000	16 887,695	الضريبة على الأرباح
462 103,102	83 664,964	545 768,066	شركاء، حساب جارى
0,000	1 066,450	1 066,450	شركاء، قسط في الأرباح
0,000	2 211,000	2 211,000	شركاء، قسط في الأرباح 2001
0,000	2 119,400	2 119,400	شركاء، قسط في الأرباح 2006
0,000	3 570,300	3 570,300	شركاء، قسط في الأرباح 2007
0,000	3 118,400	3 118,400	شركاء، قسط في الأرباح 2009
0,000	665,500	665,500	شركاء، قسط في الأرباح 2010
4 325,250	0,000	4 325,250	شركاء، قسط في الأرباح 2011
24 480,909	154 271,400	178 752,309	دائنون متنوعون
62 161,000	122 288,966	184 449,966	دائنون متنوعون، كراء
942,303	89 972,867	90 915,170	الصندوق القومي للضمان الإجتماعي
77 171,958	67 148,506	144 320,464	أعباء للدفع
646 882,275	960 799,444	1 607 681,719	مجموع الخصوم الجارية الأخرى

12. المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم المالية

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 11 443 199,635
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 7 872 975,734
أي بتغير قدره 3 570 223,901
والمفصلة كما يلي :

التغيير	الباقى في 2011/12/31	الباقى في 2012/12/31	
-500 000,000	1 944 825,768	1 444 825,768	قروض آجلة اقل من سنة
0,000	3 250 000,000	3 250 000,000	اعتماد لتعبئة بنكية (تمويل المخزون)
2 874 640,545	1 892 765,168	4 767 405,713	تعبئة ديون من الخارج
342 311,520	172 141,980	514 453,500	حسابات بنكية (البنك التونسي)
217 454,075	248 468,426	465 922,501	حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك ثامر
345 401,429	21 655,348	367 056,777	حسابات بنكية التجاري بنك
477 082,995	0,000	477 082,995	حسابات بنكية الشركة التونسية للبنك القيروان
-186 666,663	343 119,044	156 452,381	قروض مطلوبة و غير مستخلصة
3 570 223,901	7 872 975,734	11 443 199,635	مجموع المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم

IX. إيضاحات حول قائمة النتائج

1. مداخيل

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 34 988 404,445
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 34 508 722,357
أي بتغير قدره 479 682,088
والمفصلة كما يلي :

التغيير	2011/12/31	2012/12/31	
659 074,123	5 994 555,277	6 653 629,400	بيوعات محلية الحلوى
-109 603,794	18 262 144,809	18 152 541,015	بيوعات محلية الشامية
189 854,844	953 089,592	1 142 944,436	بيوعات محلية الكرامال
-129 002,509	481 019,082	352 016,573	بيوعات محلية المصاصات
-171 864,823	2 591 352,009	2 419 487,186	بيوعات محلية علكة للمضغ
-5 198,132	7 371,399	2 173,267	بيوعات محلية الطحينية
433 259,709	28 289 532,168	28 722 791,877	مجموع فرعى بيوعات محلية
483 202,169	534 960,309	1 018 162,478	بيوعات تصدير الحلوى
-803 103,942	5 775 405,836	4 972 301,894	بيوعات تصدير الشامية
5 601,835	23 834,541	29 436,376	بيوعات تصدير الكرامال
137 369,347	9 928,794	147 298,141	بيوعات تصدير المصاصات
247 909,547	73 799,344	321 708,891	بيوعات تصدير علكة للمضغ
70 978,956	6 417 928,824	6 488 907,780	مجموع فرعى بيوعات تصدير
-24 556,577	-198 738,635	-223 295,212	تنزيلات و تخفيضات منحنتها المؤسسة
479 682,088	34 508 722,357	34 988 404,445	مجموع المداخيل

2. إيرادات الإستغلال الأخرى

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 189 489,414
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 71 325,217
أي بتغير قدره 118 164,197
والمفصلة كما يلي :

التغيير	2011/12/31	2012/12/31	
-9 261,551	55 991,217	46 729,666	منح الاستثمار المدرجة على نتائج السنوات المالية
448,000	1 834,000	2 282,000	منح الإستغلال
0,000	13 500,000	13 500,000	إيرادات الأنشطة الملحقة
126 977,748	0,000	126 977,748	استردادات على مدخرات الحرفاء
118 164,197	71 325,217	189 489,414	مجموع إيرادات الإستغلال الأخرى

3. مشتريات التموينات و السلع المستهلكة

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 29 805 098,902
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 28 121 273,369
أي بتغير قدره 1 683 825,533
والمفصلة كما يلي :

التغيير	2011/12/31	2012/12/31	
-949 439,727	-679 544,940	-1 628 984,667	تغير مخزونات المواد الاولية و التموينات الأخرى
1 507 823,362	22 454 883,723	23 962 707,085	مشتريات مواد أولية
950 190,037	5 755 656,736	6 705 846,773	مشتريات مواد قابلة للاستهلاك
175 251,861	590 277,850	765 529,711	شراءات أخرى
1 683 825,533	28 121 273,369	29 805 098,902	مجموع مشتريات التموينات و السلع المستهلكة

4. أعباء الأعوان

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 1 427 253,093
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 1 219 514,507
أي بتغير قدره 207 738,586
والمفصلة كما يلي :

التغيير	2011/12/31	2012/12/31	
173 483,994	1 040 375,045	1 213 859,039	أجور و ملحقات الاجور
34 254,592	179 139,462	213 394,054	أعباء اجتماعية قانونية
207 738,586	1 219 514,507	1 427 253,093	مجموع أعباء الأعوان

5. مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 2 099 521,404
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 1 852 500,233
أي بتغير قدره 247 021,171
والمفصلة كما يلي :

التغيير	2011/12/31	2012/12/31	
-19 322,994	21 540,536	2 217,542	مخصصات الإستهلاكات الاصول غير المادية
227 062,423	1 689 098,957	1 916 161,380	مخصصات الإستهلاكات الاصول المادية
-67 668,791	145 805,887	78 137,096	مخصصات مدخرات الحرفاء المشكوك فيهم
50 923,053	0,000	50 923,053	مخصصات لمدخرات الإنخفاض في قيمة المخزونات
52 082,333	0,000	52 082,333	مخصصات لاستيعاب الأعباء المؤجلة
3 945,147	-3 945,147	0,000	استردادات على مدخرات الحرفاء
247 021,171	1 852 500,233	2 099 521,404	مجموع مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

6. أعباء الاستغلال الأخرى

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 2 476 979,768
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 2 196 971,977
أي بتغير قدره 280 007,791
والمفصلة كما يلي :

التغير	2011/12/31	2012/12/31	
-8 082,034	40 334,034	32 252,000	اِعباء كراء و ملكية مشتركة
216 383,424	159 608,047	375 991,471	صيانة و اصلاحات
3 533,537	68 420,138	71 953,675	اقساط التأمين
69 716,687	599 396,893	669 113,580	اِعباء اليد العاملة الخارجية
12 530,956	78 755,614	91 286,570	خدمات خارجية اخرى
4 897,722	72 709,226	77 606,948	مرتببات الوسطاء و أتعاب
16 214,210	4 727,712	20 941,922	هبات
-34 150,087	419 217,280	385 067,193	إشهار و نشریات و علاقات عامة
31 862,877	208 202,107	240 064,984	نقل مختلف
-19 835,167	308 792,953	288 957,786	مصارييف تسويق
-10 551,920	71 693,913	61 141,993	مهمات و استقبال
-1 542,319	25 560,981	24 018,662	نفقات الاتصال
4 323,342	12 683,958	17 007,300	أعباء مختلفة عادية
31 228,889	0,000	31 228,889	عمولات بنكية
-36 522,326	126 869,121	90 346,795	ضرائب و أداءات و دفعوعات مماثلة
280 007,791	2 196 971,977	2 476 979,768	مجموع أعباء الاستغلال الأخرى

7. أعباء مالية صافية

يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية 926 973,564
مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011 971 117,929
أي بتغير قدره (44 144,365)
والمفصلة كما يلي :

التغير	2011/12/31	2012/12/31	
27 136,209	103 341,335	130 477,544	فوائد القروض - البنك التونسي
-140 022,802	271 050,643	131 027,841	فوائد القروض - الشركة التونسية للبنك
-4 621,084	23 788,437	19 167,353	فوائد القروض - التجاري بنك
9 934,178	79 873,072	89 807,250	فوائد القروض بالعملة الصعبة
7 389,102	0,000	7 389,102	فوائد حساب الشركاء الجاري
-20 397,943	32 111,141	11 713,198	فوائد حساب البنك - الشركة التونسية للبنك ثامر
3 465,555	17 065,808	20 531,363	فوائد حساب البنك - الشركة التونسية للبنك / القيروان
52,607	27,244	79,851	فوائد حساب البنك - الشركة التونسية للبنك شاكر
15 090,059	21 018,941	36 109,000	فوائد حساب البنك - البنك التونسي القيروان
9 291,262	1 017,173	10 308,435	فوائد حساب البنك - التجاري بنك
73,143	30,313	103,456	فوائد حساب البنك - الشركة التونسية للبنك الجزيرة
-4 296,306	65 019,056	60 722,750	فوائد تمويل المخزون الشركة التونسية للبنك ثامر
13 286,583	19 668,917	32 955,500	فوائد تمويل المخزون الشركة التونسية للبنك القيروان
-16 139,344	77 614,344	61 475,000	فوائد تمويل المخزون البنك التونسي القيروان
-16 804,768	33 316,405	16 511,637	فوائد تمويل المخزون التجاري بنك
-10 591,025	14 605,528	4 014,503	فوائد سندات نقدية
4 328,330	6 250,819	10 579,149	خطايا
15 159,157	43 782,870	58 942,027	خصومات ممنوحة / البنوك
-41 626,875	41 626,875	0,000	عمولات بنكية
110 039,162	246 127,321	356 166,483	خسائر الصرف
-4 889,565	-126 218,313	-131 107,878	مرايبح الصرف
-44 144,365	971 117,929	926 973,564	مجموع أعباء مالية صافية

8. الأرباح العادية الأخرى

315 068,527 يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية
218 821,903 مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011
96 246,624 أي بتغير قدره والمفصلة كما يلي :

التغير	2011/12/31	2012/12/31	
73 059,255	195 116,325	268 175,580	إيرادات متنوعة
40 000,000	0,000	40 000,000	إيرادات التقويت في الأصول الثابتة
-16 812,631	23 705,578	6 892,947	إيرادات أخرى
96 246,624	218 821,903	315 068,527	مجموع الأرباح العادية الأخرى

9. الخسائر العادية الأخرى

132 502,981 يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية
13 297,946 مقابل قيمة جمليه صافية سنة 2011
119 205,035 أي بتغير قدره والمفصلة كما يلي :

التغير	2011/12/31	2012/12/31	
-7 772,713	13 297,946	5 525,233	خسائر متنوعة
126 977,748	0,000	126 977,748	خسائر على ديون غير قابلة للإسترداد
119 205,035	13 297,946	132 502,981	مجموع لخسائر العادية الأخرى

10. الأداءات على الأرباح

16 887,695 يبلغ مجموع هذا العنوان في 31 ديسمبر 2012 قيمة جمليه صافية
والمفصلة كما يلي :

2012/12/31	
16 887,695	الضريبة على الأرباح
16 887,695	مجموع

التقرير العام لمراقب الحسابات السنة المالية 2012

حضرات المساهمين،

تبعاً لمهمة مراجعة الحسابات التي أوكلت إلينا من قبل الجلسة العامة العادية بتاريخ 28 جوان 2012، قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة "حلويات الأغالبة سوبوكو" والمتمثلة في الموازنة، قائمة النتائج، جدول التدفقات النقدية وكذلك مذكرات حول البيانات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012. وقد أفادت حسابات سنة 2012 عن البيانات التالية :

مجموع موازنة	30.954.661,863	دينار
رقم المعاملات	34.988.404,445	دينار
الربح المحقق	1.111.505,190	دينار

مسؤولية الإدارة في إعداد و عرض القوائم المالية

إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة التونسية. وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. كما أن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها و ضبط التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مراقب الحسابات

تتمثل مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية على ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الجاري بها العمل. وتتطلب هذه المعايير تخطيط و تنفيذ عملية المراجعة للحصول على تأكيد مناسب و معقول بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة ضبط إجراءات للحصول على أدلة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف و ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المؤسسة.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدتها إدارة الشركة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن المراجعة التي قمنا بها كافية ومناسبة ووفرت لنا أساساً معقولاً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

وعلى ضوء ما لدينا من بيانات واعتماداً على أعمال المراجعة التي قمنا بها، فإنه بإمكاننا الإقرار بأن القوائم المالية لشركة "حلويات الأغالبة سوبوكو" الملحقة بتقريرنا، تعطي صورة واضحة و عادلة، في جميع جوانبها الهامة، عن نتائج عمليات سنة 2012 و للمركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المختومة في 31 ديسمبر 2012 وذلك طبقاً للمبادئ المحاسبية المتفق عليها عموماً.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

و قمنا كذلك بالفحوصات المحددة بالقانون و المعايير المهنية.

طبقا لأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، قمنا بفحص تقرير مجلس الإدارة لحسابات الشركة لسنة 2012 و ليس لدينا ملاحظات خاصة تتعلق بالمعلومات التي تضمنها.

أيضا و طبقا لأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2728-2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، قمنا بالفحوصات اللازمة و ليس لدينا ملاحظات تتعلق بمطابقة مسك حسابات الأوراق المالية التي تصدرها الشركة للتراتب الجاري بها العمل.

وفقا لأحكام الفصل 3 من القانون عدد 94-117 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 المنقح بالقانون عدد 2005-96 المؤرخ في 18 أكتوبر 2005، قمنا بفحص نظام الرقابة الداخلية المتعلق بضبط القوائم المالية و لم نلاحظ وجود شيء يدل أن نظام الرقابة الداخلية لمؤسستكم يحتوى على إخلالات جوهرية.

تونس في 10 جوان 2013

مراقب الحسابات

محمود الزحاف

التقرير الخاص لمراقب الحسابات السنة المالية 2012

حضرات المساهمين،

طبقا لمقتضيات الفصول 200 و ما بعده من مجلة الشركات التجارية، فإننا نتشرف لتقديم الاتفاقيات و المعاملات الخاضعة للفصول المذكورة أعلاه.

مع العلم أنه ليس من مشمولاتنا البحث بصفة خاصة و معمقة عن وجود اتفاقيات و معاملات ممكنة و لكن إعلامكم، اعتمادا على المعلومات المدرجة إلينا أو المتحصل عليها عبر إجراءات التدقيق، بالخصائص و الصيغ الأساسية التي تضمنتها، دون الحكم عن ضرورتها أو صحتها. و إنه يرجع إليكم تقدير الفائدة المنتظرة من إبرام هذه الاتفاقيات وإنجاز هذه المعاملات قصد المصادقة عليها.

I. الاتفاقيات و المعاملات المبرمة خلال السنة الحالية :

1. فتح حساب خاص للمساهمين الراغبين في ادخار قسط من الأرباح الموزعة لسنة 2011 مع نسبة فائدة تقدر بـ 6,5% سنويا. باقي هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2012 بلغ 462.103,102 دينار بما فيهم 7.389,102 دينار فوائد مسجلة بعنوان سنة 2012.
2. المساهمة في رأس مال الشركة الجزائرية كونفيدم بنسبة الثلث في رأس المال الاجتماعي أي بمبلغ قدره 7.017,500 دينار.

II. الاتفاقيات و المعاملات المصادق عليها في السنوات السابقة و التي تواصل العمل بها خلال هذه السنة :

1. عملية كراء مخزن من شركة افريقيا للصناعة و التصدير بمبلغ قدره 7.452,000 دينار سنويا بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة.
2. عملية كراء مخزن بجبل الجلود من الشركة التونسية لصناعة السميد بمبلغ قدره 9.500,000 دينار سنويا.
3. اتفاقية بين المجمع المركزي للبيوعات و شركة سوبوكو تتعلق بتحمل قسط من مصاريف المقر الاجتماعي و مصاريف التسويق، التمثيل و التسيير على حساب شركتكم و يبلغ مجموع هذه المصاريف 184.868,312 دينار بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2012.
4. علاقات شراء مع شركة اللف بالجنوب ومصنع اللف المعدني الرفيع و شركة ساتوب، مفصلة كالتالي:

الشركة	مبلغ الشراءات بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة
شركة اللف بالجنوب	281 686,045
مصنع اللف المعدني الرفيع	1 614 798,480
شركة ساتوب	603 225,729

5. فوترة كراء معدات تحميل للمجمع المركزي للبيوعات بمبلغ قدره 13.500,000 دينار بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2012.
6. ضمانات على ممتلكات الشركة لفائدة البنوك مقابل الحصول على القروض.

7. فتح حساب خاص للمساهمين الراغبين في ادخار قسط من الأرباح الموزعة لسنة 2006 و 2007 مع نسبة فائدة تقدر بـ 8% سنويا. باقي هذا الحساب بتاريخ 31 ديسمبر 2012 بلغ 83.664,964 ديناراً.

8. اتفاقية بين شركة "جديس" و شركة "سوبوكو" تتعلق بتحمل قسط من مصاريف التسويق و التمثيل على حساب شركتكم و يبلغ مجموع هذه المصاريف 36.765,547 ديناراً بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2012.

9. اتفاقية بين مؤسسات البشير خلف الله و شركاؤه و شركة سوبوكو تتعلق بكراء المقر الاجتماعي و يتحمل قسط من اعباء إدارة و تسيير مبنى المقر الاجتماعي بمبلغ قدره 19.223,390 ديناراً بدون اعتبار الأداء على القيمة المضافة لسنة 2012.

III. الإلتزامات و التعهدات من قبل الشركة لفائدة المسيرين :

إسناد جراية سنوية إلى السيد الرئيس المدير العام للشركة بمبلغ قدره 41.584,548 ديناراً خام لسنة 2012 مع التمتع بوسيلة نقل و إستخلاص كل مصاريف التنقل و التمثيل بالداخل و بالخارج، و مصاريف إستعمال الهاتف و غيرها من مصاريف القيام بمهام التسيير.

كما أننا أثناء تفحصنا لحسابات شركتكم للسنة المالية 2012 لم نلاحظ وجود اتفاقيات وعمليات أخرى تقع تحت طائلة الفصل 200 و ما بعده من مجلة الشركات التجارية.

تونس في 10 جوان 2013

مراقب الحسابات
محمود الزحاف